



MØTEPROTOKOLL

Utval: Kontrollutvalet
Møtestad: Austefjorden, Volda rådhus
Dato: 26.11.2019
Tid: 13.00 – 15.55

Faste medlemer som møtte:

Namn	Funksjon	Representerer
Solfrid Førde	Leiar	
Inge Alexander Bruheim	Nestleiar	
Jørgen Holte	Medlem	
Ragnhild Folkestad	Medlem	
Inger Gjengedal Håvik	Medlem	

Faste medlemer som ikkje møtte:

Namn	Funksjon
Inghild Remøy	Medlem
Pål Ruben Seljeset	Medlem

Vara som møtte:

Namn	
Anne Helen Sundalsfoll	Vara. Ikkje i sak 07/19
Egil Berg	Vara

Frå Vest Kontroll/ andre møtte:

Namn	Stilling
Jostein Støylen	Dagleg leiar
Karoline Sighaug	Konsulent

Frå Søre Sunnmøre kommunerevisjon møtte:

Namn	Stilling
------	----------

Frå kommuneadministrasjonen og politisk hald møtte:

Namn	Stilling
------	----------

Før møtet starta orienterte leiar Solfrid Førde om politikaropplæringa som ho og sekretariatet Jostein Støylen var med på i Loen. Der fekk dei gi ein orientering om utvalet sin oppgåve.

SAKLISTE

- SAK 01/19 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE. UNDERSKRIFT MØTEPROTOKOLLEN
- SAK 02/19 MØTE PROTOKOLLAR FRÅ SISTE MØTA TIL ORIENTERING
- SAK 03/19 KONTROLLUTVALET SITT ANSVAR OG OPPGÅVER
- SAK 04/19 ORIENTERING OM SEKRETARIATET FOR KONTROLLUTVALET – VEST KONTROLL
- SAK 05/19 STATUS PÅ SAKER
- SAK 06/19 ARBEIDET I KONTROLLUTVALET
- SAK 07/19 MELDINGAR

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
01/19	033	14.11.2019	26.11.2019	KS

GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE. UNDERSKRIFT MØTEPROTOKOLL

Samrøystes vedtak

1. Innkalling og sakliste vert godkjent.
2. Til å skrive under møteprotokollen saman med leiaren vert vald Inger Gjengedal Håvik.

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
02/19	049	18.11.2019	26.11.2019	KS

MØTEPROTOKOLLAR FRÅ SISTE MØTA TIL ORIENTERING

Samrøystes vedtak

Kontrollutvalet tek møteprotokollen frå Volda kontrollutval den 02.10.2019 og møteprotokollen frå Hornindal kontrollutval den 11.09.2019 til orientering.

Vedlegg

1. Møteprotokoll frå Volda kontrollutval av 02.10.2019.
2. Møtebok frå Hornindal kontrollutval av 11.09.2019.

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
03/19	033	13.11.2019	26.11.2019	JS

KONTROLLUTVALET SITT ANSVAR OG OPPGÅVER

Samrøystes vedtak

Kontrollutvalet tek sekretariatet sin gjennomgang av kontrollutvalet sitt ansvar og oppgåver til orientering.

Vedlegg

1. Ny rammebetingelse og nye kontrollutvalg av Per Olav Nilsen
2. Hjelp – jeg er ny i kontrollutvalget, av Bjørn Bråthen
3. Frå Kommuneloven sjuande del Egenkontroll – kapittel 22 Kommunestyrets og fylkestingets kontrollansvar, kapittel 23 Kontrollutvalgets virksomhet, kapittel 24 Revisjon
4. Forskrift om kontrollutvalg og revisjon

Saksopplysningar

Det vert ei orientering om kontrollutvalet sitt ansvar og oppgåver. Ein viser til vedlegga og til PowerPoint i møtet.

I seinare møte kan ein legge opp til orientering/opplæring i ulike tema, frå både sekretariatet, revisjonen og kommuneadministrasjonen.

Døme på tema kan vere:

- Rekneskap og årsrekneskap
- Habilitetsreglar

- Forvaltningsrevisjon og andre rapportar
- Eigarskapskontroll på selskap

Det vert også lagt opp til felles kursdag i januar for alle kontrollutvala Vest kontroll har sekretariatsfunksjonen for. Tilsvarende kurs vert også køyrt på Skei i Jølster.

Vidare legg ein opp til kurs for å forstå betre det kommunale rekneskapssystemet og eige kurs for styremedlemer og dei som representerer kommunane i representantskap og generalforsamlingar i selskap der kommunen har interesse.

Det kan gjerast andre kurs i tema/område etter kontrollutvala sin ynskjer.

Norges kommunerevisorforbund (NKRF) arrangerer sin kontrollutvalgskonferanse 29. og 30. januar i 2020.

<https://www.nkrf.no/kurs/nkrfs-kontrollutvalgskonferanse-2020>

Forum for kontroll og tilsyn (FKT) arrangerer sin kontrollutvalgskonferanse 03. og 04. juni 2020.

<https://www.fkt.no/konferanser/fagkonferansen-2020/fagkonferansen-2020/>

Forum for kontroll og tilsyn arrangerer også kurs for kontrollutvalsleiarar «Kontrollutvalslederskolen» 21. og 22. april 2020.

<https://www.fkt.no/konferanser/kontrollutvalgsskolen-2020/>

Nyttinge linkar finn ein på Vest kontroll si heimeside

<https://www.vestkontroll.no>

Kommunal- og moderniseringsdepartementet vil også utarbeide ny versjon av Kontrollutvalsboka.

Denne vil vi legge ut link til så snart den ligg føre.

I møtet

Dagleg leiar i Vest kontroll orienterte og svara på spørsmål.

Saknr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
04/19	033	14.11.2019	26.11.2019	JS

ORIENTERING OM SEKRETARIATET FOR KONTROLLUTVALET – VEST KONTROLL

Samrøystes vedtak

Kontrollutvalet tek sekretariatet sin gjennomgang om sekretariatet til orientering.

Vedlegg

Saksopplysningar

Dagleg leiar i Vest kontroll vil orientere om samarbeidet/selskapet. PowerPoint vil bli ein del av orienteringa.

I møtet

Dagleg leiar i Vest kontroll orienterte og svara på spørsmål.

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
05/19	033	14.11.2019	26.11.2019	KS

STATUS PÅ SAKER

Samrøystes vedtak

Kontrollutvalet tek statusoversikt pr. november 2019 til vitende.

Vedlegg

1. Utskrift frå møteprotokoll Volda kontrollutval. Selskapskontroll av VØR IKS

Saksopplysningar

[Prosjekter behandla i kontrollutvala der kommunestyret sitt vedtak skal følgjast opp.](#)

Tittel	Beskriving	KU- behandla
Selskapskontroll VØR IKS	Var til behandling i kommunestyret i oktober 2019. Kontrollutvalet må følgje opp saka våren/sommaren 2020	02.10.2019 Sak 24/19

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
06/19	033	14.11.2019	26.11.2019	JS

ARBEIDET I KONTROLLUTVALET

Samrøystes vedtak

1. Kontrollutvalet tek saka til vitende
2. Kontrollutvalet har desse innspela til plan for 2020:
 - Talet på møter: 6. Ekstra møte kjem i tillegg.
 - Møtedagar: helst måndag, eventuelt fredag.
 - Møtestart kl. 14:00.
 - Neste møte: Grodås, deretter rotering.
 - Utvalet ønskjer også orienteringsbesøk/ verksemdbesøk.
 - Fordeling av oppgåver vert det tatt standpunkt til på neste møte.
 - Leiar avgjer kven som kan delta på dei større konferansane.

Vedlegg

Evaluering av kontrollutvalet 2015-2019

Saksopplysningar

Utvalet sin status

Kommunelova slår fast at kommunestyret har det øvste ansvaret for kommunen si verksemd, og dei sjølve skal velje eit kontrollutval som skal føre det løpande tilsyn på sine vegne.

Kontrollutvalet kan, utan hinder av teieplikt, ta opp ei kvart tilhøve knyta til kommunen si verksemd. Men:

- Utvalet kan ikkje overprøve politiske vurderingar.

- Har ikkje tilsynsansvar overfor kommunestyret

Kontrollutvalet skal sjå til at kommunen følger lover og føresegner og rettar seg etter politiske vedtak og etiske normer.

Det er viktig at kontrollutvalet har god kontakt med kommunestyret, det politiske miljøet elles og kommunen sin administrasjon.

Saksbehandlninga

Saker

I alle møte:

- Godkjenning av innkalling og sakliste. Underskrift av møteportokollen
- Godkjenning av møteprotokollen frå siste møte
- Meldingar
- Gjennomgang av møtebøker
- Orientering om status for pågåande saker

Vinter:

- Årsplan inklusiv møteplan for året
- Skatterekneskapen
- Årsmelding for kontrollutvalet

Vår:

- Revisjonen sitt arbeid med finansiell revisjon frå året før
- Uttale til kommunerekneskapen
- Oppsummering frå revisor om tilhøve som ikkje er retta opp
- Overordna analyse – Plan for forvaltningsrevisjon (2020)
- Overordna analyse – Plan for selskapskontroll (2020)

Haust:

- Revisjonsplan for revisjonsåret
- Orientering om løpande finansiell revisjon
- Budsjett for kontrollutvalet neste år

Andre saker – etter kvart dei ligg føre:

- Forvaltningsrevisjonar
- Oppfølging av forvaltningsrevisjonar
- Selskapskontrollar
- Oppfølging av selskapskontrollar
- Undersøkingar
- Orienteringar frå revisor
- Orienteringar frå kommunedirektør (kommuneadministrasjonen)
- Oppfølging av andre saker som utvalet har behandla
- Orienteringsbesøk
- Andre saker som oppstår og er relevante å ta opp
- Tilsynsrapportar frå fylkesmannen og andre statlege kontrollorgan

Oppgaver

Kontrollutvalet skal ha fokus på systemkontroll. Utvalet kan ikkje gjere vedtak som endrar på eit enkeltvedtak, sjølv om det viser seg at ei sak ikkje er rett behandla. I slike høve må utvalet gå vegen om kommunestyret. Fokuset skal vere på om det svikt i den kommunale saksbehandlinga, eller om lover og føresegner og vedtak i kommunestyret ikkje er følgde.

Plan for kontrollutvalet 2020

Før sekretariatet lagar forslag til plan for kontrollutvalet for 2020 bør flg. drøftast og så langt mogleg klargjerast:

- Talet på møte
- Kva vekedagar passar best og når på dag møta skal begynne
- Møtestadar (fast møtestad eller rotering). Er det aktuelt å halde møte på ulike stader i kommunen, då i samband med orienteringsbesøk på skular, barnehagar, institusjonar, bedrifter m.m?
- Har utvalet tankar for kontrollområde
- Har revisor tankar for spesielle (nødvendige) kontrollar
- Når kan overordna analyse for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll vere klar så plan kan leggast fram
- Fordeling av oppgåver blant utvalsmedlemene
Spesielt viktig i samband med løpande gjennomgang av kommunale møtebøker
- Aktuelle kurs/konferansar å delta i framover, lokalt og sentralt

I møtet

Anne Helen Sundalsfoll fikk permisjon og gikk i frå møtet under sak 06/19.

Saksnr.:	Arkivnr.:	Dato:	Møtedato:	Saksbehandlar:
07/19	033&17	18.11.2019	26.11.2019	KS/JS

MELDING

Samrøystes vedtak

Kontrollutvalet tek meldinga til vitende.

Vedlegg

1. Notat frå Advokat Kjetil Kvammen av 07.11.2019. «Avtaler før konstituering av kommunestyret». *m/vedlegg*.

AVKLARING

Kontrollutvalsmedlemene og vara som var tilstade godtek at FKT får e-postadressene.

Kontrollutvalsmedlemene og vara som var tilstade godtek at namna vert oppgitt på heimesida til Vest kontroll/kontrollutvalet.

Møtet slutt.

Solfrid Førde
Leiar

Inger Gjengedal Håvik
Medlem

Møteprotokollen går til: **Kommunestyret som melding**
Kontrollutvalet for godkjenning i neste møte